

新竹市私立曙光國民小學

財務報表

民國一一一年及一一〇年七月三十一日

(內附會計師查核意見報告書)



佳明聯合會計師事務所

SCS CONCORD CPAs

台北市松山區10547復興北路167號10樓之1
10F.-1, No.167, Fuxing N. Rd., Taipei, 10547,
Taiwan, R.O.C



Telephone (02)2545-0279
Telefax (02)2719-3479

會計師查核報告

新竹市私立曙光國民小學 公鑒：

查核意見

新竹市私立曙光國民小學民國一一一年及一一〇年七月三十一日之平衡表，暨民國一一〇學年度及一〇九學年度之收支餘絀表、現金流量表及現金收支概況表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係照私立學校法、學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法、學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達新竹市私立曙光國民小學民國一一一年及一一〇年七月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇學年度及一〇九學年度之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新竹市私立曙光國民小學保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照私立學校法、學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法、學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定及企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新竹市私立曙光國民小學繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新竹市私立曙光國民小學或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

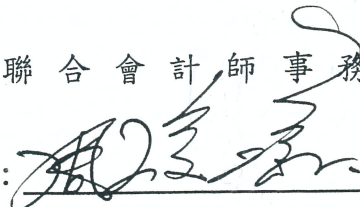
本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新竹市私立曙光國民小學內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新竹市私立曙光國民小學繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新竹市私立曙光國民小學不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

佳明聯合會計師事務所

會計師：



周峻墩 會計師



中華民國一一年十一月十日

單位：新台幣元

資 產	一十一年七月三十一日 金 額	一〇年七月三十一日 金 額	增(減) 金 額	負債、權益基金及餘絀	一十一年七月三十一日 金 額	一〇年七月三十一日 金 額	增(減) 金 額
流動資產				流動負債			
現金及銀行存款(附註三)	\$ 122,902,187	185,327,501	(62,425,314)	應付款項	\$ 1,574,240	2,749,270	(1,175,030)
應收款項淨額	188,966	870,935	(681,969)	預收款項	1,455,000	2,224,050	(769,050)
流動資產合計	123,091,153	186,198,436	(63,107,283)	代收款項	2,338,998	2,299,946	39,052
				流動負債合計	5,368,238	7,273,266	(1,905,028)
投資、長期應收款及基金(附註四及七)				長期負債			
特種基金	12,811,464	12,716,358	95,106	長期銀行借款(附註七)	28,493,760	-	28,493,760
				長期負債合計	28,493,760	-	28,493,760
不動產、房屋及設備(附註二及五)				其他負債：			
土地	546,569	546,569	-	存入保證金(附註十五)	10,000,000	-	10,000,000
土地改良物	7,348,180	7,348,180	-	應付退休及離職金(附註二及八)	12,256,297	12,158,653	97,644
房屋及建築	25,496,700	25,496,700	-	其他負債合計	22,256,297	12,158,653	10,097,644
機械儀器及設備	5,591,161	5,429,008	162,153				
圖書及博物	941,521	897,932	43,589				
其他設備	18,296,115	17,329,897	966,218				
購建中營運資產	114,491,576	318,416	114,173,160	負債總計	56,118,295	19,431,919	36,686,376
不動產、房屋及設備淨額	172,711,822	57,366,702	115,345,120				
無形資產-淨額(附註六)	469,180	469,180	-	權益基金及餘絀(附註二、九及十)			
				指定用途權益基金	12,716,358	12,604,084	112,274
				未指定用途權益基金	215,454,207	199,690,336	15,763,871
				權益基金及餘絀合計	228,170,565	212,294,420	15,876,145
其他資產				餘絀	24,815,339	25,044,917	(229,578)
存出保證金	20,580	20,580	-	權益其他項目	-	-	-
其他資產合計	20,580	20,580	-	權益基金及餘絀合計	252,985,904	237,339,337	15,646,567
資產總計	\$ 309,104,199	256,771,256	52,332,943	負債、權益基金及餘絀總計	\$ 309,104,199	256,771,256	52,332,943

(請詳後附財務報表附註)

製表：

主辦會計：

校長：

董事長：

新竹市私立曙光國民小學
收支餘絀表
民國一一〇學年度及一一〇九學年度

單位：新台幣元

	一一〇學年度 預算數	一一〇學年度 決算數	一〇九學年度 決算數	一一〇學年度決算與預算比較		一一〇與一〇九學年度決算比較	
				差異	百分比	差異	百分比
收入：							
學雜費收入(附註十一)	\$ 37,059,750	36,931,541	37,542,417	(128,209)	(0.35)	(610,876)	(1.63)
其他教學活動收入	25,780,000	22,766,417	21,490,899	(3,013,583)	(11.69)	1,275,518	5.94
補助及受贈收入(附註十二)	2,425,000	3,116,232	2,572,640	691,232	28.50	543,592	21.13
財務收入	1,296,000	614,995	1,165,154	(681,005)	(52.55)	(550,159)	(47.22)
其他收入	6,441,250	8,633,163	6,720,183	2,191,913	34.03	1,912,980	28.47
收入合計	73,002,000	72,062,348	69,491,293	(939,652)	(1.29)	2,571,055	3.70
成本與費用：							
董事會支出(附註十三(一))	920,000	981,473	794,950	61,473	6.68	186,523	23.46
行政管理支出(附註十三(二))	8,049,000	6,903,977	7,071,527	(1,145,023)	(14.23)	(167,550)	(2.37)
教學研究及訓輔支出(附註十三(三))	47,056,000	38,510,911	43,585,454	(8,545,089)	(18.16)	(5,074,543)	(11.64)
獎助學金支出	476,000	488,160	430,981	12,160	2.55	57,179	13.27
其他教學活動支出(附註十三(四))	-	7,534,742	-	7,534,742	-	7,534,742	-
財務費用	-	58,768	-	58,768	-	58,768	-
其他支出	1,778,000	1,937,750	2,083,052	159,750	8.98	(145,302)	(6.98)
成本與費用合計	58,279,000	56,415,781	53,965,964	(1,863,219)	(3.20)	2,449,817	4.54
本期餘絀	\$ 14,723,000	15,646,567	15,525,329	923,567	6.27	121,238	0.78

(請詳後附財務報表附註)

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



新竹市私立曙光國民小學

現金流量表

民國一一〇學年度及一〇九學年度

單位：新台幣元

	一一〇學年度 金 額	一〇九學年度 金 額
營運活動之現金流量		
本期餘絀	\$ 15,646,567	15,525,329
利息股利之調整	(614,995)	(1,165,154)
未計利息股利之本期餘絀	15,031,572	14,360,175
調整項目：		
減：不產生現金流入之收入		
受贈固定資產之補助收入	(863,112)	-
資產及負債科目之變動		
應收款項減少	9,317	1,162,385
應付款項(減少)增加	(1,175,030)	2,404,549
預收款減少	(769,050)	(453,330)
未計利息股利之現金流入	12,233,697	17,473,779
收取利息收入及基金收益	1,287,647	306,074
營運活動之淨現金流入	13,521,344	17,779,853
投資活動之現金流量：		
增加不動產、房屋及設備付現數	(114,482,008)	(2,015,982)
增撥特種基金付現數	(95,106)	(112,274)
增加存出保證金付現數	-	(354)
投資活動之淨現金流出	(114,577,114)	(2,128,610)
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	28,493,760	-
減少代收款付現數	(12,113,907)	(11,195,920)
增加代收款收現數	12,152,959	11,184,490
收取存入保證金收現數	10,000,000	-
增加應付退休及離職金收現數	97,644	99,232
籌資活動之現金流入	38,630,456	87,802
本期現金及銀行存款餘額淨流(出)入	(62,425,314)	15,739,045
期初現金及銀行存款餘額	185,327,501	169,588,456
期末現金及銀行存款餘額	\$ 122,902,187	185,327,501

(請詳後附財務報表附註)

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



新竹市私立曙光國民小學
現金收支概況表
民國一一〇學年度及一〇九學年度

單位：新台幣元

項 目	一一〇學年度	百分比	一〇九學年度	百分比
經常門現金收入				
學雜費收入	\$ 36,931,541	51.93	37,542,417	54.14
其他教學活動收入	22,766,417	32.01	21,490,899	30.99
補助及受贈收入	3,116,232	4.38	2,572,640	3.71
財務收入	614,995	0.87	1,165,154	1.68
其他收入	8,633,163	12.14	6,720,183	9.69
減：不產生現金流入之收入	(863,112)	(1.21)	-	-
資產負債項目調整增(減)數	(87,081)	(0.12)	(150,025)	(0.21)
經常門現金收入合計	71,112,155	100.00	69,341,268	100.00
經常門現金支出				
董事會支出	981,473	1.38	794,950	1.15
行政管理支出	6,903,977	9.71	7,071,527	10.20
教學研究及訓輔支出	38,510,911	54.16	43,585,454	62.86
獎助學金支出	488,160	0.69	430,981	0.62
其他教學活動支出	7,534,742	10.60	-	-
財務費用	58,768	0.08	-	-
其他支出	1,937,750	2.72	2,083,052	3.00
資產負債項目調整增(減)數	1,175,030	1.65	(2,404,549)	(3.47)
經常門現金支出合計	57,590,811	80.99	51,561,415	74.36
經常門現金餘絀	13,521,344	19.01	17,779,853	25.64
出售資產現金收入				
購置動產、無形資產及其他資產現金支出				
機械儀器及設備	162,153	0.23	246,330	0.36
圖書及博物	43,589	0.06	48,511	0.07
其他設備	103,106	0.14	529,000	0.76
購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計	308,848	0.43	823,841	1.19
扣減不動產支出前現金餘絀	13,212,496	18.58	16,956,012	24.45
購置不動產現金支出				
土地改良物	-	-	298,000	0.43
房屋及建築	-	-	810,000	1.17
預付工程款及未完工程	114,173,160	160.55	84,141	0.12
購置不動產現金支出合計	114,173,160	160.55	1,192,141	1.72
本期現金餘絀	\$ (100,960,664)	(141.97)	15,763,871	22.73

(請詳後附財務報表附註)

製表：



主辦會計：



校長：



董事長：



新竹市私立曙光國民小學

財務報表附註

民國一一一年及一一〇年七月三十一日

(除另有規定外，所有金額以新台幣元為單位)

一、組織概述及沿革

自民國四十二年聖神會修女被迫離開大陸，來到台灣後，從零點作起，本著百折不撓的精神，重整旗鼓。初來台時，並無選定工作地點，仰賴天主安排，乃選擇新竹為傳教據點。聖神會在台的初步工作是協助神父們傳教，歷年來因修女們的教導而接受洗禮的信友，數以千計。民國五十年該會始創辦曙光國民小學(以下簡稱本校)，成績斐然，迄今校務蒸蒸日上，頗得地方各界人士的景仰和讚嘆。

本校於民國一一一年及一一〇年七月三十一日之教職員人數分別為 58 人及 61 人。

二、主要會計政策

(一) 財務報表編製依據

本校財務報表係依據「私立學校法」、教育部頒佈之「學校財團法人及所設私立學校建立會計制度實施辦法」及「學校財團法人及所設私立學校會計制度之一致規定」與企業會計準則公報及其解釋編製，惟頒佈規定與一般公認會計原則不同時，以頒佈規定優先適用。會計基礎採權責發生制。

(二) 不動產、房屋及設備

不動產、房屋及設備係以取得成本入帳，有重大增添、改良及重置列為資本支出。

本校不動產、房屋及設備不提列折舊，不動產、房屋及設備於不堪使用時經核准後予以報廢，沖銷原始取得成本列入當期折舊及攤銷支出項下。

建購中營運資產依預算執行，未依企業會計原則列計資本化利息。

本校依私立學校法第十三條規定，於辦妥財團法人設立登記後，其不動產及重要財產如有增減者，應於學年度終了後五個月內，檢同財產變更清冊及會計師查核簽證報告，送經主管教育行政機關，核轉該管法院辦理變更登記。

(三) 基金

1. 指定用途權益基金

凡設校基金、學生就學獎補助基金、退休基金、擴建校舍基金、外界捐贈獎助學基金及其他指定用途基金等(不含投資基金)。本項目借方對應項目為「特種基金」。

2. 未指定用途權益基金

凡於年度決算後依規定調整轉列之數。

(1) 賸餘款權益基金

凡依據私立學校累積賸餘款計算原則核算之賸餘款屬之。

(2) 其他權益基金

賸餘款權益基金以外之其他未指定用途權益基金屬之，其計算公式為土地、土地改良物、房屋及建築原始取得成本扣除累計折舊後之淨額，於每學年度決算時由累積餘絀轉入。

(四) 教職員退休辦法

本校自民國六十四年起實施教職員退休辦法，每年由學校經費中提撥退休基金，金額視當年度收支餘絀之金額而定，以本校名義存入金融機構。提撥時由銀行存款轉入專戶存款，並列計退休撫卹費及應付退休金；支付時由專戶存款撥付並沖減應付退休金。該專戶存款之孳息亦列為應付退休金。

依私立學校法第六十四條規定，凡各校教職員工退休撫卹辦法所訂退休金、撫卹金之給與標準達公立學校規定之學校，得報請主管教育行政機關核准加入私立學校共同成立之私立學校教職員工退休撫卹基金；此項基金之建立，如有不足之數，主管教育行政機關應予以支應。

依上述規定，「財團法人中華民國私立學校教職員工退休撫卹基金管理委員會」(以下簡稱基金管理會)於八十一學年度成立，本校亦修訂原職工退休辦法為公立學校規定之給與標準，報請教育部核准而加入該基金管理會，並依相關之「私立學校教職員工退休撫卹基金撥繳、收入、保管及運用辦法」，按各學年度之學費收入之2%代收經費，連同本校相對提撥學費收入1%之經費，於每學

新竹市私立曙光國民小學財務報表附註(續)

期註冊後一個月內撥付該基金管理委員會。惟自九十七學年度起，依民國九十七年一月十六日私立學校法修正，改為由學校提撥相當於學費 3%之金額。

自八十一學年度起，本校於提撥基金時，認列退休金支出，惟部份職工不符基金管理會規定未能加入者，仍由專戶退休金基金中支應。

自民國九十九年一月一日起，依「學校法人及其所屬私立學校教職員退休撫恤離職資遣條例」實施私立學校教職員退撫新制，由學校、教職員及學校主管機關按月撥繳款項建立退休撫恤離職資遣儲金，該條例實施前，依私立學校法規定成立之基金管理會於「財團法人中華民國私立學校教職員退休撫恤儲金管理委員會」(以下簡稱儲金管理會)成立時，併入儲金管理會，合併後基金管理會之權利義務由儲金管理會概括承受。儲金管理會應為私立學校及教職員分別設立學校儲金準備專戶及個人退撫儲金專戶。學校應於每學期開始二個月內，國民小學提撥相當於雜費 2.1%之金額至儲金管理會，由儲金管理會將前項提繳金額之 2/3 撥入學校儲金準備專戶內，餘 1/3 撥入退撫基金，用以支付該條例施行前教職員工年資應付之退休、撫恤、資遣給與。依前述之規定，學校每月按教職員本(年功)薪加一倍 12%之費率，其中由學校負擔 32.5%，得先以學校儲金準備專戶內之準備金撥入個人退撫儲金專戶中。

(五) 所得稅

本校符合行政院頒「教育文化公益慈善機關或團體免納所得稅適用標準」之規定，免納所得稅。

三、現金及銀行存款

	一一一年七月三十一日	一一〇年七月三十一日
零用金	\$ 10,000	10,000
活期存款	92,350,250	53,693,459
支票存款	4,881	4,881
定期存款	30,537,056	131,619,161
合 計	\$ 122,902,187	185,327,501

新竹市私立曙光國民小學財務報表附註(續)

本校所有收入，均存入於金融機構開設之專戶，提款時以支票為之，由校長、主辦會計人員及出納人員會同簽名或蓋章。

四、特種基金

	一一一年七月三十一日	一一〇年七月三十一日
特種基金：		
設校基金	\$ 600,000	600,000
退休基金	12,211,464	12,116,358
合 計	\$ 12,811,464	12,716,358

截至民國一一一年及一一〇年七月三十一日止，特種基金係以定期存款方式儲存之設校基金及退休基金。

五、不動產、房屋及設備

	一一〇學年度			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
土地	\$ 546,569	-	-	546,569
土地改良物	7,348,180		-	7,348,180
房屋及建築	25,496,700		-	25,496,700
機械儀器及設備	5,429,008	162,153	-	5,591,161
圖書及博物	897,932	43,589	-	941,521
其他設備	17,329,897	966,218	-	18,296,115
購建中營運資產	318,416	114,173,160	-	114,491,576
合 計	\$ 57,366,702	115,345,120	-	172,711,822

新竹市私立曙光國民小學財務報表附註(續)

一〇九學年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
土地	\$ 546,569	-	-	546,569
土地改良物	7,050,180	298,000	-	7,348,180
房屋及建築	24,686,700	810,000	-	25,496,700
機械儀器及設備	5,182,678	246,330	-	5,429,008
圖書及博物	849,421	48,511	-	897,932
其他設備	16,800,897	529,000	-	17,329,897
購建中營運資產	234,275	84,141	-	318,416
合 計	\$ 55,350,720	2,015,982	-	57,366,702

截至民國一一一年及一一〇年七月三十一日止，本校固定資產均無提供抵押擔保之情形。

六、無形資產

一一〇學年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
電腦軟體	\$ 469,180	-	-	469,180

一〇九學年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
電腦軟體	\$ 469,180	-	-	469,180

七、長期銀行借款

	一一一年七月三十一日	一一〇年七月三十一日
信用借款	\$ 28,493,760	-
減：應付到期長期負債	-	-
合計	\$ 28,493,760	-

新竹市私立曙光國民小學財務報表附註(續)

八、應付退休金

本校自八十一學年度起加入基金管理會及九十九年一月一日起依儲金管理會實施私立學校教職員退撫新制，其中包含本校提存在基金管理會及儲金管理會之退休撫卹金支出一一〇學年度及一〇九學年度金額分別為 1,493,625 元及 1,438,425 元。截至民國一一一年及一一〇年七月三十一日止本校提存在金融機構之退休準備基金餘額帳列特種基金項下分別為 12,211,464 元及 12,116,358 元；帳列應付退休金分別為 12,256,297 元及 12,158,653 元。

九、基金

	一一一年七月三十一日	一一〇年七月三十一日
期初餘額	\$ 212,294,420	193,602,585
加：上年度現金餘絀轉入	15,763,871	17,455,633
不動產增加數	-	1,108,000
由累積餘絀轉入	112,274	128,202
期末餘額	\$ 228,170,565	212,294,420

(一)指定用途權益基金/特種基金

	一一一年七月三十一日	一一〇年七月三十一日
期初餘額	\$ 12,604,084	12,475,882
加：餘絀轉入指定用途權益基金	112,274	128,202
期末餘額	\$ 12,716,358	12,604,084

新竹市私立曙光國民小學財務報表附註(續)

(二)未指定用途權益基金

一一〇學年度			
	賸餘款權益基金	其他權益基金	合計
期初餘額	\$ 166,298,887	33,391,449	199,690,336
上年度現金餘絀轉入	15,763,871	-	15,763,871
期末餘額	\$ 182,062,758	33,391,449	215,454,207

一〇九學年度			
	賸餘款權益基金	其他權益基金	合計
期初餘額	\$ 148,843,254	32,283,449	181,126,703
上年度現金餘絀轉入	17,455,633	-	17,455,633
不動產增加數	-	1,108,000	1,108,000
期末餘額	\$ 166,298,887	33,391,449	199,690,336

本校財團法人登記證書之財產總額經變更登記至民國一〇七年十一月二日，總額為 48,726,910 元整。

十、餘絀

	一一一年七月三十一日	一一〇年七月三十一日
期初餘絀	\$ 9,519,588	11,100,010
上年度餘絀轉入	15,525,329	17,111,413
賸餘款權益基金調整	(15,763,871)	(17,455,633)
轉列指定用途權益基金	(112,274)	(128,202)
不動產增加數	-	(1,108,000)
本年度餘絀	15,646,567	15,525,329
期末餘絀	\$ 24,815,339	25,044,917

新竹市私立曙光國民小學財務報表附註(續)

十一、學雜費收入

	一一〇學年度	一〇九學年度
雜費收入	\$ 36,931,541	37,542,417

十二、補助及受贈收入

本校一一〇學年度及一〇九學年度政府機關之補助及私人或團體之捐贈均符合規定專款專用，以補助及受贈收入科目入帳，並未移作他用。

十三、成本與費用

(一) 董事會支出明細

	一一〇學年度	一〇九學年度
人事費	\$ 717,605	713,340
業務費	8,868	1,610
出席及交通費	255,000	80,000
合計	\$ 981,473	794,950

一一〇學年度及一〇九學年度本校董事長及董、監事支領之各項報酬及費用有關資訊如下：

姓名 \ 學年度	一一〇學年度		一〇九學年度	
	交通費(註 1)	專任報酬(註 2)	交通費(註 1)	專任報酬(註 2)
李 ○ 勉	30,000	-	10,000	-
陳 ○ 音	30,000	-	10,000	-
羅 ○ 瑞	25,000	-	5,000	-
陳 ○ 榮	20,000	-	10,000	-
林 ○	-	717,605	-	713,340
任 ○ 芙	30,000	-	10,000	-
吳 ○ 景	20,000	-	10,000	-
黃 ○ 媛	25,000	-	5,000	-
林 ○ 雅	30,000	-	10,000	-

新竹市私立曙光國民小學財務報表附註(續)

學年度 姓名	一一〇學年度		一〇九學年度	
	交通費(註 1)	專任報酬(註 2)	交通費(註 1)	專任報酬(註 2)
宋 ○ 玲	30,000	-	10,000	-
邱 ○ 仁	5,000	-	-	-
張 ○ 治	5,000	-	-	-
端 ○ 長	5,000	-	-	-
合計	255,000	717,605	80,000	713,340

註 1：帳列董事會支出項下之出席及交通費科目。

註 2：帳列董事會支出項下之人事費科目。

(二) 行政管理支出明細

	一一〇學年度	一〇九學年度
人事費	\$ 5,848,736	6,148,090
業務費	806,870	691,006
退休撫卹費	248,371	232,431
合計	\$ 6,903,977	7,071,527

(三) 教學研究及訓輔支出明細

	一一〇學年度	一〇九學年度
人事費	\$ 35,072,209	36,665,667
業務費	1,866,010	5,213,372
維護費	327,438	500,421
退休撫卹費	1,245,254	1,205,994
合計	\$ 38,510,911	43,585,454

新竹市私立曙光國民小學財務報表附註(續)

(四) 其他教學活動支出明細

	一一〇學年度	一〇九學年度
人事費	\$ 4,440,190	-
業務費	3,094,552	-
合計	\$ 7,534,742	-

十四、營業成本及費用

功 能 別 性 質 別	一一〇學年度			一〇九學年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	-	44,027,556	44,027,556	-	41,473,210	41,473,210
勞健公保費用	-	2,051,184	2,051,184	-	2,059,087	2,059,087
退休金費用	-	1,493,625	1,493,625	-	1,438,425	1,438,425
折舊及攤銷	-	-	-	-	-	-

十五、重大或有負債及未認列合約承諾：

本校因興建教學大樓分別與多家公司簽訂工程合約，其合約總價為 248,020,877 元，截至民國一一一年七月三十一日已支付 114,133,160 元，餘 133,887,717 元尚未支付；另因上列合約本校因而收取履約工程保證金 10,000,000 元。

新竹市私立曙光國民小學財務報表附註(續)

十六、舉債指數計算表

項 目	金 額
一、貨幣性負債	
(一) 本次已借款或預計款金額	\$ -
(二) 短期借款	-
(三) 應付款項	1,574,240
(四) 代收款項	2,338,998
(五) 其他借款	-
(六) 長期銀行借款(含一年內到期部分)	28,493,760
(七) 長期應付款項	-
(八) 應付退休金	12,256,297
(九) 存入保證金	10,000,000
貨幣性負債小計 (A)	54,663,295
二、貨幣性資產	
(一) 現金	10,000
(二) 銀行存款(含受限制銀行存款)	122,892,187
(三) 短期投資	-
(四) 應收款項	188,966
(五) 長期投資	-
(六) 長期應收款項	-
(七) 特種基金	12,811,464
(八) 投資基金	-
(九) 存出保證金	20,580
貨幣性資產小計 (B)	135,923,197
三、借款淨額 (C=A-B) (註)	(81,259,902)
四、扣減不動產支出前現金餘絀 (D) (註)	13,212,496
五、舉債指數 C/D (取小數點二位)	-

註：銀行借款淨額(C)若為負值，則舉債指數以” 0” 計算；扣減不動產支出前現金餘絀(D)若為負值，則舉債指數以負值呈現。